

AM Hoffmann Tømrer og entreprise IVS

Hjemstedsadresse: Damvej 13, 3660 Stenløse

CVR-nummer 38 37 24 08

Årsrapport 2019/20

Regnskabsperiode: 2. juni 2019 - 1. juni 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2020

Anders Meltoft Hoffmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | AM Hoffmann Tømrer og entreprise IVS Damvej 13 3660 Stenløse Hjemstedskommune: Egedal |
| Direktion | Julie Albér Hoffmann |
| Stiftelsesdato | 16. januar 2017 |
| Regnskabsår | 2. juni - 1. juni |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive tømrer og entreprise forretning i Danmark.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er væsentligt forbedret i forhold til sidste år. Herudover har der i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. juni 2019 - 1. juni 2020 for AM Hoffmann Tømrer og entreprise IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juni 2019 - 1. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 26. november 2020

Direktion

Julie Albér Hoffmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AM Hoffmann Tømrer og entreprise IVS:

Vi har opstillet årsregnskabet for AM Hoffmann Tømrer og entreprise IVS for regnskabsåret 2. juni 2019 - 1. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 26. november 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AM Hoffmann Tømrer og entreprise IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. juni - 1. juni

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.440.199 | 928.365 |
| 1 Personaleomkostninger | 949.861 | 1.006.356 |
| Resultat af primær drift | 490.338 | -77.991 |
| 2 Finansielle omkostninger | 4.027 | 5.666 |
| Resultat før skat | 486.311 | -83.658 |
| 3 Skat af årets resultat | 107.735 | -16.699 |
| Årets resultat | 378.576 | -66.959 |
| Resultatdisponering: | | |
| Overført til overført resultat | 378.576 | -66.959 |
| Disponeret | 378.576 | -66.959 |

Balance 1. juni

Aktiver

| Note | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 95.210 | 155.572 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 183.400 | 32.362 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 66.265 |
| 4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 19.201 | 0 |
| Udskudt skat | 0 | 16.699 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 1.200 |
| Tilgodehavender | 297.811 | 272.098 |
| Likvide beholdninger | 690.445 | 190.032 |
| Omsætningsaktiver | 988.256 | 462.130 |
| Aktiver i alt | 988.256 | 462.130 |

Balance 1. juni

Passiver

| Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 100 | 100 |
| Reserve for iværksætterselskab | 49.900 | 49.900 |
| Overført resultat | 527.624 | 149.048 |
| 5 Egenkapital | 577.624 | 199.048 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 0 | 3.474 |
| 3 Skyldig selskabsskat | 72.036 | 0 |
| Anden gæld | 338.596 | 259.608 |
| Kortfristet gæld | 410.632 | 263.082 |
| Gæld i alt | 410.632 | 263.082 |
| Passiver i alt | 988.256 | 462.130 |

Noter til årsregnskabet

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 822.408 | 879.070 |
| Pensioner | 108.601 | 110.886 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.852 | 16.401 |
| Personaleomkostninger i alt | 949.861 | 1.006.356 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 2 | 2 |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.027 | 5.666 |
| | 4.027 | 5.666 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 91.036 | 0 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 16.699 | -16.699 |
| | 107.735 | -16.699 |

Noter til årsregnskabet

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for IVS | Overført resultat |
|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Egenkapital 2. juni | 100 | 49.900 | 149.048 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 378.576 |
| Egenkapital 1. juni | 100 | 49.900 | 527.624 |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Julie Albér Hoffmann

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-395074471805
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2020 kl.: 21:04:44
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2020 kl.: 21:20:44
Underskrevet med NemID

Anders Meltoft Hoffmann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-937182200502
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2020 kl.: 08:42:20
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 64f22987PUP241096937

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.